

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Gelsomino

registrikood: 11644999

tänava/talu nimi, Narva mnt 63/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

e-posti aadress: rmp@sibio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Gelsomino on loodud 2009 aastal.

2020 aastal ettevõttes põhitegevused on restoranid jm toitlustuskohad EMTAK kood 56101.

Järgnevals aastaks on planeeritud jätkata sama tegevust.

Keskmine töötajate arv 2020 aastal oli 13 inimest ning nende palkade summa 138585 eurot.

OÜ-u Gelsomino juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 892	57 221
Nõuded ja ettemaksed	25 093	25 165
Varud	441 232	441 139
Kokku käibevarad	481 217	523 525
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	47 125	103 673
Kokku põhivarad	47 125	103 673
Kokku varad	528 342	627 198
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	35 367	59 087
Kokku lühiajalised kohustised	35 367	59 087
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	369 545	341 025
Kokku pikaajalised kohustised	369 545	341 025
Kokku kohustised	404 912	400 112
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 530	110 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 656	114 214
Kokku omakapital	123 430	227 086
Kokku kohustised ja omakapital	528 342	627 198

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	641 370	1 086 707
Muud äritulud	74	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 539	-421 183
Mitmesugused tegevuskulud	-269 367	-219 098
Tööjõukulud	-184 646	-265 556
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 548	-56 548
Ärikasum (kahjum)	-103 656	124 322
Intressikulud	0	-10 108
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 656	114 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 656	114 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelsomino 2020 aasta raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatuidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Gelsomino kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalisel vahendil hoitakse pangas arvelduskontol ja sularaha kassas.

Kassaoperatsioonide arvestus peab kassapidaja või mõni teine selleks volitatud isik. Sularaha hoidmise, nõuetekohase arvestuse ja raamatupidamiskohustuslasele tekitatud kahju eest vastutab kassapidaja. Tööle võtmisel peab ettevõtte juht tutvustama kassapidajale kassaoperatsioonide sooritamise eeskirju ning kassapidaja töölepingus peab kajastuma täielik materiaalne vastutus. Iga sularaha tehingu kohta koostatakse kassa sissetuleku või väljamineku order. Sularaha tehingute kohta koostatakse 1 kord kuus kassaraamat ja tuuakse välja sularaha jääk. Kannete õigsuse kinnitab kassa eest vastutav isik oma allkirjaga. Kassa sissetuleku- ja väljaminekuorderitel ei ole lubatud teha parandusi.

Välisvaluuta nihhatakse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks avatakse arvelduskontod pangas. Välisvaluutadele avatakse eraldi kontod.

Panga poolt arvestatud intresse kajastatakse tekkepõhiselt finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga klendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalikulu, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmiselamete amortisatsioon, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Normaalsest suuremad tootmiskaod, laokulud (v.a. juhul, kui need on vältimatud tootmisprotsessi käigus), turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimiskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata tooraine,

materjali, kaupade, valmistoodangu ning lõpetamata toodangu jääkide maksumusse, samuti ei lisata neid kulusid realiseeritud toodangu kuludesse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse Kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsete väärtuste arvelevõtmise toimub arve ning saatelehe alusel ja arvelevõtmise õigsuse ning säilimise eest vastutavad selleks määratud isikud, kellega sõlmitakse materiaalse vastutuse leping. Varuliikide analüütilist arvestust peetakse osakondade ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes. Laos peetakse eraldi arvestust varuliikide artiklite lõikes. Valmistootte arvestust peetakse arvutis nii koguselisel kui ka summaliselt.

Lattu soetatud materjalid ja kaubad, mis ei lähe kohe kasutusele ja hoitakse osakonnas, kantakse materiaalselt vastutava isiku arvele tema poolt vormistatud dokumendi alusel või on maksedokumendil märke materiaalselt vastutava isiku allkirjaga materjalide või kaupade vastuvõtmise kohta.

Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materjaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel. Kuluaruande kinnitab selleks volitatud isik.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestust peetakse Taavi Põhivaras.

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 300 eur-st ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni, piiramata kasutusega põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata. Piiramatu kasutusega põhivara on maa.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte juhtkond hindab üks kord aastas üle vara reaalse võimaliku järelejäänud kasuliku ea.

Materiaalse põhivara arvestust peetakse eraldi allüksuste ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes. Põhivara arvelevõtmine toimub materiaalselt vastutava isiku poolt allkirjastatud dokumendi alusel.

Amortisatsiooni arvestus toimub üldjuhul lineaarsel meetodil, kui aga mõni teistsugune meetod peegeldab objektiivsemalt varast saadava majandusliku kasu jagamist vara kasulikule elueale, siis kasutatakse muud meetodit.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikkudest:

Ehitised - 10% aastas

Masinad ja seadmed - 20% aastas

Arvutustehnika - 20% aastas

Muu materiaalne põhivara - 20% aastas

Kasutamiskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmisaktide alusel, kus on märgitud põhivara nimetus, inventarinumber, soetamise aeg, soetusmaksumus, akumulieeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi käskkirjaga moodustatud komisjon, kuhu kohustuslike liikmetena kuuluvad raamatupidamise esindaja ja mahakantava põhivara eest materiaalselt vastutav isik.

Põhivara müügi korral jääkmaksumusest suuremas väärtuses, kajastatakse tekkinud vahe kasumina põhivara müügist.

Põhivara müügi korral jääkmaksumusest väiksemas väärtuses, kajastatakse tekkinud vahe kahjumina põhivara müügist.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana.

Müügiotool põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	739	2 971
Arvelduskontod	14 153	54 250
Kokku raha	14 892	57 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 993	13 993
Ostjatelt laekumata arved	13 993	13 993
Ettemaksed	11 100	11 100
Muud makstud ettemaksed	11 100	11 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 093	25 093

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 065	14 065
Ostjatelt laekumata arved	14 065	14 065
Ettemaksed	11 100	11 100
Muud makstud ettemaksed	11 100	11 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 165	25 165

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	441 232	441 139
Kaubad	441 232	441 139
Ostetud Tag. pant	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaksed varude eest	0	0
Kokku varud	441 232	441 139

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-405 262	-23 000	-228 861	-251 861	-657 123
Jääkmaksumus	160 221	0	0	0	160 221
Amortisatsioonikulu	-56 548				-56 548
31.12.2019					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-461 810	-23 000	-228 861	-251 861	-713 671
Jääkmaksumus	103 673	0	0	0	103 673
Amortisatsioonikulu	-56 548		0		-56 548
31.12.2020					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-518 358	-23 000	-228 861	-251 861	-770 219
Jääkmaksumus	47 125	0	0	0	47 125

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapital on 2556 euro, mis koosneb ühest osast.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	641 370	1 086 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	641 370	1 086 707
Kokku müügitulu	641 370	1 086 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootluskohad (56101)	487 356	509 897
Veoste ekspedeerimine (EMTAK 52291)	139 431	545 847
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	14 583	30 963
Kokku müügitulu	641 370	1 086 707

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	138 585	198 249
Sotsiaalmaksud	46 061	67 307
Kokku tööjõukulud	184 646	265 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2021

OÜ Gelsomino (registrikood: 11644999) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KURBATOV	Juhatuse liige	26.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 656
Kokku	120 874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 874
Kokku	120 874

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 656
Kokku	120 874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 874
Kokku	120 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	487356	75.99%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	139431	21.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14583	2.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Kurbatov	36809140226	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rmp@sibio.ee